

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKYindividuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2019v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách *)Za obdobie od mesiac Rok do mesiac Rok
0 1 2 0 1 9 do 1 2 2 0 1 9

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8

Dátum vzniku účtovnej jednotky

1 2 1 1 1 9 9 9

Účtovná závierka

*)
☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)
☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

3 6 0 3 8 5 3 9

DIČ

2 0 2 0 0 6 8 8 3 1

Kód SK NACE

3 5 . 1 1 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

R o ě n í c k e d r u ť s t v o

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N a Š t e p n i c i

Číslo

3 5 4

PSČ

9 6 2 3 3

Názov obce

B u d ě a

Číslo telefónu

0 4 5 / 5 3 9 1 2 5 0

Číslo faxu

0 4 5 / 5 3 9 1 2 8 3

E-mailová adresa

d r u ť s t v o @ c e n t r u m . s k

Zostavené dňa: 30.3.2020	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa ☒

1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17	16
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17	16
počet vedúcich zamestnancov	3	3

Dôvod pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola spracovaná k poslednému dňu účtovného obdobia roku 2019 ako riadna účtovná závierka a za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti.

Členská schôdza RD Budča na svojom zasadnutí dňa 19.6.2019 schválila ročnú závierku za rok 2018 bez výhrad. Členská schôdza rozhodla, že strata za rok 2018 vo výške 32 067,93 € bude zaúčtovaná nasledovne: ako nerozdelená strata min. rokov.

Družstvo je samostatnou výrobnou a obchodnou jednotkou s právom riadenia, rozhodovania bez účasti iných družstiev. Z toho dôvodu nebude vypracovávať konsolidovanú závierku.

Spôsob oceňovania majetku

Dlhodobý hmotný investičný majetok je oceňovaný v obstarávacích cenách a nákladmi súvisiacimi s obstaraním. Nadobudnutý DHM vo vlastnej réžii je ocenený vo výške skutočných nákladov vynaložených na jeho obstaranie.

Spôsob odpisovania dlhodobého hmotného majetku je v súlade so zákonom 595/2003 v znení zákona č. 534/2005 o dani z príjmov, kde je DHM na odpisovanie zatriedený do odpisových skupín podľa klasifikácie produkcie a doby použiteľnosti. Odpisy sú vedené ako účtovné a daňové. Účtujeme v súlade so zákonom č. 431/2002 z.z..

5. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	576199	2177970	4021581				8344		6784094
Prírastky	38220	86048	102610				226977		453855
Úbytky	192		99850				226878		326920
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	614227	2264018	4024341				8443		6911029
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		481139	3305216						3786355
Prírastky		104743	307461						412204
Úbytky			99850						99850
Stav na konci účtovného obdobia		585882	3512827						4098709
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	576199	1696831	716365				8344		2997739
Stav na konci účtovného obdobia	614227	1678136	511514				8344		2812321

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	459543	1880413	4021581				298683		6660220
Prírastky	116656	297623					123941		538220
Úbytky		66					414280		414346
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	576199	2177970	4021581				8344		6784094
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		389236	2835492						3224728
Prírastky		91969	469724						561693
Úbytky		66							66
Stav na konci účtovného obdobia		481139	3305216						3786355
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	459543	1491177	1186089				298683		3435492
Stav na konci účtovného obdobia	576199	1696831	716365				8344		2997739

Pohľadávky sú vedené na účte 311 a 315 podľa jednotlivých odberateľov a čísla faktúr položkovite. Účtovanie na odberateľských účtoch je podmienené príslušným číslom faktúry. Všetky odberateľské faktúry sú evidované v knihe faktúr v členení na daňový základ a príslušnú DPH ako aj spôsob a doba úhrady.

16. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	144939		144939
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	193480		193480
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1200		1200
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	30059		30059
Krátkodobé pohľadávky spolu	369678		369678

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	369678	286913
Krátkodobé pohľadávky spolu	369678	286913
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

18. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	305	15
Bežné bankové účty	98727	3707
Bankové účty - kontokorent		
Peniaze na ceste		
Spolu	99032	3722

Na účet časového rozlíšenia nákladov a výnosov:

- účtujeme došlé faktúry v prípade dodávok v nasledujúcom roku, jedná sa hlavne o havarijné poistenie motorových vozidiel, telekomunikačné služby a projekt BPS.

22. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3400	1770
Poistné zákonné, havarijné a iné	3400	1770
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

Na účet krátkodobé rezervy:

- účtujeme nevyčerpanú dovolenku zamestnancov prechádzajúcu do budúceho roku v prepočte náhrady za dovolenku a navýšenie o výšku odvodov družstva do fondov

25. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	0				0
Nevyčerp.dovolenky	0	17954			17954

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					

Závazky sú členené rovnako ako pohľadávky, účtovanie a sledovanie je na tom istom princípe ako pri pohľadávkach.

Družstvo vedie knihu došlých faktúr, kde sa chronologicky evidujú faktúry s označením daňový základ, percentom dane a s termínom úhrady. V účtovníctve sú pohyby sú vedené podľa čísla faktúr.

26. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	348260	216421
Krátkodobé záväzky spolu	348260	216421
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	88	89
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	88	89

Prehľad o sociálnom fonde

V zmysle platných predpisov družstvo vedie účet o sociálnom fonde, ktorého pohyby sú vedené v zmysle platných predpisov t.j. dotácia fondu je mesačne 0,5 % z objemu vyplatených miezd. Čerpanie fondu v roku 2013 sa využívalo na úhradu nákladov stravovania zamestnancov a soc. výpomoc pre zamestnancov. Sociálny fond je vedený v banke na osobitnom účte, kde sa presúvajú finančné prostriedky z bežného účtu.

28. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	89	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	805	701
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	805	701
Čerpanie sociálneho fondu	806	612
Konečný zostatok sociálneho fondu	88	89

30. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
	Eur			0	0
Krátkodobé bankové úvery					
VUB a.s. – úver PPA	Eur		30.6.2019	0	0
VUB a.s. – investičný – nákup pôdy	Eur		30.11.2020	17720	0

31. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	854633	1018888
Zost.rozpustenia dotácie – BPS, stroje, sil.žľab	854633	1018888
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

Údaje o zásobách

Z dôvodu vyfakturovania a dodania objednaného materiálu v stanovenej lehote nebolo potrebné účtovať na účty časového rozlišovania.

36. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	9558	25770	19146	-16212	6624
Výrobky	143760	229715	369266	-85955	-139551
Zvieratá	1497	1497	1297	0	200
Spolu	171125	256982	389709	-102167	-124579
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-102167	-132727

37. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
DHM		
Zvieratá		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1332159	1034051
Dotácia na pôdu	255635	268497
Rozpust.dotácií	164255	223006
Poistné plnenie	20837	
Doplatok – výroba el.energie	488357	542544
Finančné výnosy, z toho:	0	4117
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		3271
Výnosové úroky		3271
Výnosy z podielov na zisku		846
Mimoriadne výnosy, z toho:		

Údaje o tržbách za vlastné výrobky a služby

Medzi výrobky rastlinnej výroby patria krmoviny na výrobu el.energie a tepla.

38. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	72083	61574
Tržby z predaja služieb	92557	60165
Tržby za tovar	5436	0
Tržby za el.energiu a teplo	253415	203472
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	423491	325211

39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	177053	134016
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné poisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	177053	134016
-poľné práce	29026	24420
- nájomné za poľn.pôdu	30462	33577
Opravy a údržby strojov	93253	45883
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	840	
dary		
Pokuty a penále	840	2860
Finančné náklady, z toho:	24287	28115
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	24287	28115
Zák.a hav.poistné, notárske poplatky, bank.poplatky	22944	21911
Nákladové úroky	1343	6204
Škoda na finančnom majetku-odcudzenie hotovosti		
Mimoriadne náklady, z toho:		

Informácie o daniach z príjmov

41. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-23643	x	x	-31816	x	x
teoretická daň	x	0	21	x	0	21
Daňovo neuznané náklady	26812			34417		
Výnosy nepodliehajúce dani	780			1401		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	2389	502	21	1200		21
Splatná daň z príjmov	x			x	252	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x	252	

47. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	800000				800000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	22500	27500			50000
Zmena základného imania	0				
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1454450				1454450
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond	91670				91670
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	12756				
Neuhradená strata minulých rokov	0	32068			32068
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-32068	7924			-24144
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	365000	435000			800000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					22500
Zmena základného imania	165000		165000		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1451450	3000			1454450
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond	91670				91670
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	12524				12756
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	232				-32068
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					